

**ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-34

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		30 Eylül	31 Aralık
		2017	2016
	Dipnot		
	Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		240.353.931	209.369.678
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	28.784.574	11.115.155
Ticari Alacaklar	5	165.367.292	157.283.460
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	18.740.177	34.612.504
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		146.627.115	122.670.956
Diğer Alacaklar		405.998	17.545
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		405.998	17.545
Stoklar	6	42.949.395	38.997.426
Peşin Ödenmiş Giderler	7	2.535.302	1.646.387
Diğer Dönen Varlıklar	13	311.370	309.705
Duran Varlıklar		318.821.597	311.455.354
Diğer Alacaklar		695.350	694.350
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		695.350	694.350
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	3	36.155.683	35.917.526
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	7.761.872	7.998.906
Maddi Duran Varlıklar	9	265.536.481	255.148.152
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	5.690.718	5.939.634
Peşin Ödenmiş Giderler	7	13.355	2.433.815
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	2.968.138	3.322.971
TOPLAM VARLIKLAR		559.175.528	520.825.032

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.795.664	192.915.620
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	107.627.923	128.601.371
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	5.129.656	10.337.263
Ticari Borçlar	5	52.137.750	40.607.554
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	17.726.229	9.392.961
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		34.411.521	31.214.593
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.791.242	1.735.435
Diğer Borçlar		1.179.492	1.055.653
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.179.492	1.055.653
Ertelenmiş Gelirler	7	14.202.010	2.014.390
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.354.525	2.408.057
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.259.904	5.190.243
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		1.000.000	1.829.646
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	11	3.259.904	3.360.597
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	2.113.162	965.654
Uzun Vadeli Yükümlülükler		48.035.922	41.841.469
Uzun Vadeli Borçlanmalar	19	35.922.639	30.133.103
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.113.283	11.708.366
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		8.454.690	8.259.655
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	11	3.658.593	3.448.711
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		318.343.942	286.067.943
Ödenmiş Sermaye		73.000.000	73.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		101.227.638	101.227.638
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		210.892	210.892
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.574.607)	(1.391.090)
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i> <i>Kazançları (Kayıpları)</i>		(1.574.607)	(1.391.090)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		102.427.795	49.058.331
Geçmiş Yıllar Karları		10.592.708	10.592.708
Net Dönem Karı		32.459.516	53.369.464
TOPLAM KAYNAKLAR		559.175.528	520.825.032

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz-30 Eylül 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		243.288.969	100.386.699	226.216.557	71.526.144
Satışların Maliyeti (-)		(175.416.652)	(68.410.421)	(138.754.613)	(43.361.079)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		67.872.317	31.976.278	87.461.944	28.165.065
Genel Yönetim Giderleri (-)		(14.762.181)	(4.148.590)	(19.573.075)	(5.797.777)
Pazarlama Giderleri (-)		(6.295.148)	(2.457.764)	(5.566.488)	(1.765.419)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(152.750)	(41.450)	(184.558)	(65.982)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	16.496.483	6.300.836	12.135.229	2.864.851
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(9.426.390)	(3.389.661)	(6.788.154)	(1.319.299)
ESAS FAALİYET KARI		53.732.331	28.239.649	67.484.898	22.081.439
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	734.658	241.052	997.795	219.787
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	16	(1.773.115)	(883.631)	(1.581.759)	(464.671)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	3	258.604	838.653	(7.323)	(602.429)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		52.952.478	28.435.723	66.893.611	21.234.126
Finansman Giderleri (-)		(12.271.795)	(4.059.527)	(10.721.984)	(4.755.546)
VERGİ ÖNCESİ KAR		40.680.683	24.376.196	56.171.627	16.478.580
Vergi Geliri / (Gideri)		(8.221.167)	(4.787.611)	(11.643.928)	(3.691.468)
Dönem Vergi Gideri		(7.825.566)	(4.425.002)	(12.291.322)	(3.537.456)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	17	(395.601)	(362.609)	647.394	(154.012)
DÖNEM KARI		32.459.516	19.588.585	44.527.699	12.787.112
Dönem Karının Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları	18	32.459.516	19.588.585	44.527.699	12.787.112
		32.459.516	19.588.585	44.527.699	12.787.112
Pay başına kazanç		0,44	0,27	0,61	0,18
Ana ortaklık hissedarlarına ait bin pay başına kazanç	18	0,44	0,27	0,61	0,18
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER/(GİDERLER):					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(183.517)	-	(325.545)	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(203.839)	-	(353.408)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı (Giderlerinden) / Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(20.446)	-	(42.818)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		40.768	-	70.681	-
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	40.768	-	70.681	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(183.517)	-	(325.545)	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		32.275.999	19.588.585	44.202.154	12.787.112
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		32.275.999	19.588.585	44.202.154	12.787.112
Ana Ortaklık Payları		32.275.999	19.588.585	44.202.154	12.787.112

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		
				Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.442.585)	44.470.192	10.592.708	54.119.531	282.178.376
Transferler	-	-	-	-	4.588.139	-	(4.588.139)	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	(325.545)	-	-	44.527.699	44.202.154
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	(49.531.392)	(49.531.392)
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.768.130)	49.058.331	10.592.708	44.527.699	276.849.138
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.391.090)	49.058.331	10.592.708	53.369.464	286.067.943
Transferler	-	-	-	-	53.369.464	-	(53.369.464)	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	(183.517)	-	-	32.459.516	32.275.999
30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	73.000.000	101.227.638	210.892	(1.574.607)	102.427.795	10.592.708	32.459.516	318.343.942

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı		32.459.516	44.527.699
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		37.927.086	41.052.837
- Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler		17.794.352	15.741.561
- Değer Düşüklüğü / (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		619	389.557
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	619	4.503
- Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	6	-	385.054
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.307.756	4.814.096
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		260.470	2.660.568
- Dava ve/veya Ceza Karşılıkları / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(350.817)	(457.524)
- Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar/(İptali) ile İlgili Düzeltmeler		651.919	549.901
- Diğer Karşılıklar/(İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		746.184	2.061.151
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		10.210.744	8.748.304
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		157.954	-
- İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(258.604)	7.323
- Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		8.221.167	11.643.928
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	16	493.098	(291.932)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.461.999	(32.481.467)
- Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(3.951.969)	(15.206.564)
- Ticari Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(8.084.450)	(15.897.136)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.140.427	(4.498.580)
- Ticari Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		11.530.196	5.584.343
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		827.795	(2.463.530)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		71.848.601	53.099.069
Ödenen Temettüleri (*)		-	(49.415.521)
Alınan Faiz		1.890.204	1.436.229
Vergi Ödemeleri		(5.879.098)	(12.479.008)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.699.726)	-
		66.159.981	(7.359.231)

(*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla temettü ödemesi yapılmamıştır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla temettü tutarı olan 49.531.392 TL'nin 49.415.521 TL'lik kısmı dönem içinde ödenmiştir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Referansları	Sınırlı	Sınırlı
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
		30 Eylül	30 Eylül
		2017	2016
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		821.694	2.870.551
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	(26.180.412)	(40.731.387)
Diğer Nakit Girişleri (**)		11.748.883	-
		(13.609.835)	(37.860.836)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit (Çıkışları) /Girişleri Net		(25.263.388)	58.982.366
Ödenen Faiz		(9.630.232)	(8.852.646)
		(34.893.620)	50.129.720
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		17.656.526	4.909.653
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	11.112.494	1.224.330
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	28.769.020	6.133.983

(**) 11.748.883 TL'nin tamamı, Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup'umuzun mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesinde bulunan arazinin Kara Yolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenen acele kamulaştırma bedelidir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Aslan Çimento Anonim Şirketi ("Aslan Çimento") 1910 yılında Darıca, Türkiye'de kurulmuştur. Aslan Çimento'nun faaliyetlerini yürüttüğü ve kayıtlı olduğu adresi Cami Mahallesi Kaplan Cad. No: 149 41700 Darıca - Kocaeli'dir.

Aslan Çimento'nun 29 Mart 2010 tarihinde yapılan olağan genel kurulunda "Lafarge Aslan Çimento Anonim Şirketi" olan ticari unvanı "Aslan Çimento Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir.

Aslan Çimento'nun fiili faaliyet konusu her çeşit yerli ve yabancı standartlarda çimento, kireç, kırmataş, kum, hazır beton, hafif agrega ve benzeri yapı elemanları ve yapı malzemesinin üretim, ticaret, ithalat ve ihracatını yapmaktır.

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla Aslan Çimento'nun bağlı ortaklığının ve iştirakinin faaliyet alanları ve sahiplik oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklığın adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2016
Marmara Madencilik San. ve Tic. Ltd. Şti. (Marmara Madencilik)	Her çeşit maden araması, çıkarılması, bulunması, işlenmesi ve işletilmesi ile bunların ham, yarı mamul, mamul hale getirilmesi, alınması ve satılması (Gayrifaal)	Türkiye	%98,90	%98,90	%98,90
İştirakin adı	Faaliyet alanı	Kurulduğu ülke	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2016
OYAK Beton San. ve Tic. Anonim Şirketi	Hazır beton üretimi	Türkiye	%23,98	%23,98	%23,98

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento Anonim Şirketi, 3 Aralık 2015 tarihinde Aslan Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devralmış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento Anonim Şirketi olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise OYAK'tır.

Aslan Çimento ve Marmara Madencilik bundan böyle "Grup" olarak anılacaktır. Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf OYAK Çimento Anonim Şirketi'dir.

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 101 beyaz yakalı ve 152 mavi yakalı olmak üzere 253'dir (31 Aralık 2016 - 259).

Şirket hisse senetleri 25 Şubat 1986 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmalıdır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Finansal tablolar ve dipnotlar Kamu Gözetim Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS' ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i> ¹
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i> ¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren 9 aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülükler ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

İştirakler

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un önemli iştiraklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	İştirak oranı	Tutar	İştirak oranı	Tutar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş	% 23,98	36.155.683	% 23,98	35.917.526
		36.155.683		35.917.526

Aslan Çimento'nun, 10 Aralık 2010 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden OYAK'ın sahibi bulunduğu iştiraki OYAK Beton'a ait ve OYAK Beton sermayesinin %20'sini teşkil eden 14.324.000 TL nominal değerli hissesinin tamamının değerlendirme raporuna istinaden belirlenen hisse fiyatı üzerinden 40.240.800 TL bedelle 29 Aralık 2010 tarihinde satın almıştır. Aslan Çimento, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla OYAK Beton'u özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmeye başlamıştır.

OYAK Beton'un 28 Kasım 2013 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurulunda 71.620.000 TL olan sermayesinin 102.148.000 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir. Aslan Çimento, 3 Aralık 2013 tarihinde 2.544.000 TL, 10 Aralık 2013 tarihinde 7.632.000 TL ödeme yapmak suretiyle toplamda 10.176.000 TL sermaye artışına katılmıştır ve iştirak oranı %20'den %23,98'e yükselmiştir.

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakin TMS/TFRS'ye göre düzenlenmiş finansal bilgileri aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Varlıklar	242.248.070	253.957.361
Yükümlülükler	203.274.145	215.976.589
Satış gelirleri	366.949.901	488.968.810
Net dönem karı / (zararı)	1.078.415	(5.985.427)
Dönem diğer kapsamlı (gideri) / geliri	(85.263)	(33.399)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve vadeleri 0-150 gün (2016 – 0-120 gün) arasında değişmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve vadeleri 0-120 gün arasında değişmektedir.

Konsolidasyona dahil olan şirketler ile ilgili tüm işlem ve bakiyeler elimine edildiği için bu dipnotta verilmemektedir. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2017	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari Alacaklar	Ticari Borçlar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	18.114.053	13.236
OYAK Çimento A.Ş. (2)	626.124	65.223
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (5)	-	7.220.008
Omsan Lojistik A.Ş. (4)	-	4.345.477
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (5)	-	1.404.391
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.(4)	-	1.169.877
Omsan Denizcilik A.Ş. (4)	-	1.055.811
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (4)	-	904.908
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (5)	-	593.129
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (4)	-	458.552
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(4)	-	226.166
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (4)	-	191.209
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (4)	-	73.261
Ordu Yardımlaşma Kurumu (OYAK) (1)	-	4.981
	18.740.177	17.726.229

- (1) Nihai ortak (OYAK)
- (2) Ana ortak (OYAK Çimento)
- (3) İştirak
- (4) Nihai ortağın (OYAK) bağlı ortaklığı
- (5) Ana ortağın (OYAK Çimento) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016	
	Kısa vadeli Ticari Alacaklar	Kısa vadeli Ticari Borçlar
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	34.566.623	137.808
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (3)	38.755	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (4)	6.367	54.698
Omsan Lojistik A.Ş. (3)	749	4.197
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (3)	10	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (4)	-	5.917.523
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	-	1.221.445
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (3)	-	627.507
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (4)	-	515.869
Omsan Denizcilik A.Ş. (3)	-	477.085
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(3)	-	220.117
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (3)	-	213.520
OYAK Çimento A.Ş. (1)	-	3.192
	<u>34.612.504</u>	<u>9.392.961</u>

- (1) Ana ortak (OYAK Çimento)
- (2) İştirak
- (3) Nihai ortağın (OYAK) bağlı ortaklığı
- (4) Ana ortağın (OYAK Çimento) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflar ile yapılan başlıca işlemler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2017

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Omsan Denizcilik A.Ş. (4)	5.618.916	-	5.482.434	-	-	-	-	10.798	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (5)	2.504.653	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (4)	1.989.365	-	-	-	7.740	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (4)	1.445.150	-	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (5)	1.132.774	-	-	-	-	69.307	-	-	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(5)	694.466	-	-	-	-	-	72.550	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (4)	369.129	-	-	-	-	-	-	9.602.286	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (5)	77.254	-	3.974.012	-	-	-	75.000	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (4)	2.279	-	-	-	-	-	63.061	1.810.138	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	-	20.356.765	-	858.353	531.961	-	205.779	5.915	11
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (5)	-	-	10.015.910	-	-	-	-	-	21.182
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (4)	-	-	-	2.402	4.770	-	-	-	2.655
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(4)	-	-	-	-	252.940	-	-	-	-
OYAK Çimento A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	426.399	483.521	1.695.565
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(4)	-	-	-	-	-	-	57.230	1.544.806	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	99.812	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(4)	-	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	767	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.854
	13.833.986	20.356.765	19.472.356	860.755	797.411	69.307	900.019	13.570.043	1.721.267

(1) Nihai ortak (OYAK)

(2) Ana ortak (OYAK Çimento)

(3) İştirak

(4) Nihai ortağın (OYAK) bağlı ortaklığı

(5) Ana ortağın (OYAK Çimento) bağlı ortaklığı

(*) Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2.655 TL)'den olan gelirlerin tamamı yönetim hizmet gelirinden, Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (21.182 TL), Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (1.854 TL) ve OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (11 TL)'den olan gelirlerin tamamı atık bertaraf gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (1.810.138 TL)'den olan giderlerin tamamı temizlik, organizasyon, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (1.544.806 TL)'den olan giderlerin tamamı güvenlik hizmetinden, Omsan Lojistik A.Ş. (9.602.286 TL)'den olan giderlerin tamamı çimento nakliye hizmetinden, Omsan Denizcilik A.Ş. (10.798 TL)'den olan giderlerin tamamı nakliye hizmetinden, OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (12.000 TL)'den olan giderlerin tamamı MKK aracılık hizmetinden, OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (5.915 TL)'den olan giderlerin tamamı hazır beton alımından, Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (767 TL)'den olan giderlerin tamamı bakım hizmetinden ve OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (99.812 TL)'den olan giderlerin tamamı sigorta hizmetinden oluşmaktadır.

(***) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (205.779 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı yatırımlar için kullanılan hazır beton alımından, Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (75.000 TL) ve Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş (72.550 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı araç alımından, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (57.230 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı güvenlik kameralarından, OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (63.061 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı devam eden yatırımlara ait proje harcamalarından, OYAK Çimento A.Ş. (426.399 TL)'den olan sabit kıymet alımının tamamı Oracle lisans bedelinden oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2017

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet satışları	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler	Diğer sair gelirler
Omsan Denizcilik A.Ş. (4)	204.113	-	3.641.282	-	-	-	-	-	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (5)	948.504	-	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. (4)	799.903	-	-	-	7.740	-	-	-	-
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (4)	334.320	-	-	-	-	-	-	-	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Omsan Lojistik A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	4.361.726	-
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (5)	-	-	609.984	-	-	-	-	-	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	1.855	476.798	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	-	7.541.031	-	208.026	185.182	-	13.445	-	3
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (5)	-	-	5.020.913	-	-	-	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (4)	-	-	-	-	1.590	-	-	-	885
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(4)	-	-	-	-	35.356	-	-	-	-
OYAK Çimento A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	166.250	740.235
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(4)	-	-	-	-	-	-	28.276	517.679	-
OYAK Grup Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	99.812	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (4)	77.253	-	-	-	-	-	-	-	195
	2.364.093	7.541.031	9.272.179	208.026	229.868	-	43.576	5.622.265	741.318

- (1) Nihai ortak (OYAK)
(2) Ana ortak (OYAK Çimento)
(3) İştirak
(4) Nihai ortağın (OYAK) bağlı ortaklığı
(5) Ana ortağın (OYAK Çimento) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet alımları ***	Diğer sair giderler **	Diğer sair gelirler *
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	13.634.115	-	1.163.295	-	-	-	-	31.734
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	3.633.913	-	-	-	-	-	487.866	34.243
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	2.302.834	-	-	-	-	-	-	31.734
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	1.416.218	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	325.052	39.622.106	-	914.783	504.704	6.063.562	90.032	15.644
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (3)	-	-	12.969.259	-	-	-	-	63.468
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (3)	-	-	1.764.500	-	-	-	-	60.762
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(2)	-	-	-	-	265.086	-	-	300.007
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	4.365	-	-	2.430
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	310.185	4.118	-
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	150.000	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	19.330	1.369.647	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	11.071	1.420.454	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	65.373	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	11.000	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	2.098	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	48.738
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	12.300
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	2.339
	<u>21.312.132</u>	<u>39.622.106</u>	<u>15.897.054</u>	<u>914.783</u>	<u>774.155</u>	<u>6.554.148</u>	<u>3.450.588</u>	<u>603.399</u>

- (1) İştirak
(2) Nihai ortağın (OYAK) bağlı ortaklığı
(3) Ana ortağın (OYAK Çimento) bağlı ortaklığı

(*) Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. (300.007 TL) ve Omsan Denizcilik A.Ş. (34.243 TL) 'den elde edilen gelirin tamamı iskele kullanım bedelinden, Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (31.734 TL), OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (15.644 TL), Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (31.734 TL), Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (63.468 TL), Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (60.762 TL), Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(12.300 TL) ve Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (48.738 TL)'den olan gelirlerin tamamı eğitim hizmet gelirinden oluşmaktadır.

(**) OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş.'den olan giderlerin tamamı (1.420.454 TL) temizlik, organizasyon, bilgi işlem, seyahat ve konaklama hizmetinden, OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.'den olan giderlerin tamamı (1.369.647 TL) güvenlik hizmetinden oluşmaktadır.

(***) OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan sabit kıymet alımına ait 6.063.562 TL'nin 5.300.000 TL'si Çerkeşli agrega ocağının alımından oluşmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Mal alımları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Sabit kıymet alımları	Diğer sair giderler	Diğer sair gelirler
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. (3)	4.987.669	-	-	-	-	-	-	984
Omsan Denizcilik A.Ş. (2)	1.249.621	-	-	-	-	-	338.016	-
Oyka Kağıt Ambalaj San. ve Tic. A.Ş. (3)	615.281	-	-	-	-	-	-	2.952
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. (2)	447.732	-	-	-	-	-	-	-
OYAK Beton Sanayi ve Ticaret A.Ş. (1)	-	11.932.082	-	327.789	170.881	80.089	86.366	-
Adana Çimento Sanayii T.A.Ş (3)	-	-	5.740.250	-	-	-	-	6.642
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (3)	-	-	275.214	-	-	-	-	5.658
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.(2)	-	-	-	-	89.527	-	-	-
Oytaş İç ve Dış Ticaret A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.454	-	-	810
Omsan Lojistik A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	309.371	3.384	-
OYAK İnşaat A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	50.000	-	-
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	6.130	470.488	-
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	413.937	-
Mais Motorlu Araçlar İmal ve Satış A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	21.186	-
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
ORF Kiralama Paz.ve Pazarlama Dan.A.Ş.(2)	-	-	-	-	-	-	735	-
Mardin Çimento Sanayii ve Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	-	-	-	30
Denizli Çimento Sanayii Türk A.Ş.(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. Ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	-	-	-	1.538
	7.300.303	11.932.082	6.015.464	327.789	261.862	445.590	1.334.112	18.614

- (1) İştirak
(2) Nihai ortağın (OYAK) bağlı ortaklığı
(3) Ana ortağın (OYAK Çimento) bağlı ortaklığı

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Yıl içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	974.420	2.019.421
İşten ayrılma sonrası faydalar	44.233	73.386
	1.018.653	2.092.807

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	61.738.703	54.729.346
Alacak senetleri	100.526.582	84.133.100
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	18.740.177	34.612.504
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(15.638.170)	(16.191.490)
	165.367.292	157.283.460

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacakların teminat altına alınmış kısmı 102.895.161 TL (31 Aralık 2016 - 84.667.300 TL) olup 11.593.912 TL (31 Aralık 2016 - 7.965.995 TL) tutarındaki kısmı doğrudan borçlandırma sistemi kapsamında bankalar tarafından açılmış limitleri içermektedir. Kalan 91.301.249 TL tutarındaki kısmı teminat mektubu, rehin, ipotek ve teminat senedinden oluşmaktadır (31 Aralık 2016 - 76.701.305 TL).

Alacaklar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari alacakların iskontosu için uygulanan faiz oranı %14,40'dır (31 Aralık 2016 - %11,40).

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(16.191.490)	(15.732.269)
Dönem gideri	(7.981)	(4.503)
Tahsilatlar	553.939	23.526
İptal edilen karşılık	7.362	-
	(15.638.170)	(15.713.246)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar (devamı):

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış olan ilişkili olmayan taraflardan alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	Toplam	Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar				
		< 30 gün	30-60 gün	60-90 gün	90-120 gün	>120 gün
30 Eylül 2017	39.516.152	11.446.864	4.968.866	1.088.083	1.625.061	20.387.278
31 Aralık 2016	36.869.052	3.927.034	6.624.985	9.502.065	7.980.484	8.834.484

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış ilişkili olmayan taraflardan alacakların teminatla güvence altına alınmış kısmı 33.574.401 TL'dir (2016 – 31.462.538 TL).

Vadesi geçmemiş ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların toplamı 107.110.963 TL'dir (2016 – 85.801.904 TL).

Vadesi geçen alacaklara ilişkin olarak yönetim, müşterilerle olan ticari ilişkileri sürekli olarak gözden geçirmekte ve değerlendirmekte ve alacakları düzenli olarak takip etmektedir. Yönetim tarafından gerekli görüldüğünde ek teminatlar alınmakta ve/veya tahsilat koşulları yeniden görüşülmektedir. Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilemeye riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır.

Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve anahtar müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar dikkate alınmaktadır.

Ayrıca karşılık tutarı belirlenirken dava konusu olmuş alacaklara ilişkin hukuk müşavirlerinin görüşleri değerlendirilmekte ve bilanço tarihi itibarıyla elde bulunan teminatların dışında finansal tabloların onaylanma tarihine kadar geçen süre zarfında edinilen teminatlar da göz önünde bulundurulmaktadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yapmış olduğu değerlendirmeler neticesinde, yönetim yukarıdaki tabloda yer alan vadesi geçmiş alacakların değer düşüklüğüne uğramadığı sonucuna varmış ve dolayısıyla ilişikteki finansal tablolarda bu alacaklara ilişkin bir karşılık ayırmamıştır.

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	34.411.521	31.214.593
İlişkili taraflara ticari borçlar	17.726.229	9.392.961
	52.137.750	40.607.554

Borçlar piyasadaki faiz oranlarına uygun olarak reeskonta tabi tutulmaktadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bilançoda yer alan TL ticari borçların iskontosu için uygulanan faiz oranı %14,40'dir (31 Aralık 2016 - %11,40).

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	37.876.057	33.622.354
Yarı mamüller	3.493.430	3.877.762
Mamüller	3.053.269	3.240.873
Ticari mallar	580.264	310.062
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.053.625)	(2.053.625)
	42.949.395	38.997.426

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(2.053.625)	(1.026.813)
Dönem gideri	-	(385.054)
Kapanış bakiyesi	(2.053.625)	(1.411.867)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek aylara ait giderler	2.335.818	1.064.799
Verilen sipariş avansları	199.484	581.588
	2.535.302	1.646.387
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	-	2.432.754
Gelecek yıllara ait giderler	13.355	1.061
	13.355	2.433.815

b) Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alınan sipariş avansları (*)	13.625.979	1.813.920
Gelir tahakkukları	576.031	200.470
	14.202.010	2.014.390

(*) Kuzey Marmara Otoyolu Projesi kapsamında Grup'umuzun mülkiyetinde olan Kocaeli İli Demirciler Mahallesinde bulunan arazinin Karayolları Genel Müdürlüğü tarafından acele kamulaştırılması nedeniyle kamulaştırılan arazilerin bedeli 11.748.883 TL olarak takdir edilmiş olup, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 11.748.883 TL bedel Karayolları Genel Müdürlüğü tarafından ödenmiş, alınan bedel alınan sipariş avanslarına kaydedilmiştir. Kamulaştırmayla ilgili süreç devam etmektedir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (30 Eylül 2016 - Yoktur).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan yatırım amaçlı gayrimenkul yoktur (30 Eylül 2016 - 2.554.336 TL).

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi duran varlıkların tutarı 28.057.944 TL'dir (30 Eylül 2016 – 38.209.575 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan ve çıkışı yapılan maddi duran varlıkların maliyet değeri 11.260.311 TL'dir (30 Eylül 2016 – 329.549 TL).

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 953.579 TL'dir (30 Eylül 2016 – 2.521.812 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Eylül 2016 – Yoktur).

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılığı	2.071.684	2.514.684
Maden hakkı	651.919	835.710
Diğer	536.301	10.203
	3.259.904	3.360.597
Uzun vadeli karşılıklar		
Ecrimisil gider karşılığı	3.212.733	3.002.851
Ocak rehabilitasyon karşılığı	445.860	445.860
	3.658.593	3.448.711

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla dava karşılıkları çeşitli tazminat davalarından oluşmaktadır. Diğer karşılıklar ise esas itibarıyla maden işletme hakkı karşılığı ve diğer çeşitli giderler için ayrılmış karşılıklardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 3.212.733 TL tutarındaki ecrimisil gider karşılığı (31 Aralık 2016 - 3.002.851 TL), Şirket'in kullanmakta olduğu devlet arazisi için talep edilebilecek tazminat için ayrılan karşılığı yansıtmaktadır.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	5.797.807	4.808.341
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak rehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	5.797.807	4.808.341

Şirket tarafından açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam etmekte olan davaların toplam tutarı 14.789.136 TL’dir (31 Aralık 2016 - 15.872.161 TL).

Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla devam eden davaların toplam riski 2.233.552 (31 Aralık 2016 – 2.926.552 TL) olup bu davaların 161.868 TL’si (31 Aralık 2016 - 411.868 TL) sigorta kapsamındadır. Şirket yönetimi, hukuk danışmanlarının görüşleri doğrultusunda, konsolide finansal tablolarda toplam 2.071.684 TL tutarında karşılık yansıtmıştır (31 Aralık 2016 - 2.514.684 TL)

Şirket’in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yatırım taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

Şirket’in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu kefaletler bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

İptal edilemeyecek durumdaki faaliyet ve operasyonel kiralama ile ilgili gelecekte yapılacak olan ödemeler aşağıdaki gibidir.

İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ilişkin taahhütler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bir yıl içinde	171.231	40.709
Bir ile beş yıl arasında	176.068	30.659
	347.299	71.368

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	311.370	309.705
	311.370	309.705
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek vergi ve fonlar (*)	2.089.193	940.483
Diğer	23.969	25.171
	2.113.162	965.654

(*) Ödenecek vergi ve fonlarda bulunan 2.089.193 TL'nin 2.052.012 TL'si (2016 – 940.483 TL'nin tamamı) ödenecek katma değer vergisi ve 37.181 TL diğer vergi tutarlarıdır.

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye nominal değeri 0,01 TL olan 7.300.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

%100 OYAK iştiraki olarak 25 Kasım 2015 tarihinde kurulan OYAK Çimento Anonim Şirketi 3 Aralık 2015 tarihinde Aslan Çimento'nun OYAK'a ait olan hisselerini devir almış ve Şirket'in ana ortağı OYAK Çimento Anonim Şirketi olmuştur. Şirket'in nihai ana ortağı ise OYAK'tır.

Şirket'in 2016 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı 31 Mart 2017 tarihinde yapılmış ve toplantıda kar payının ortaklara dağıtılmamasına, 53.369.464 TL dönem karının kısıtlanmış yedeklere aktarılmasına karar verilmiştir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Reeskont faiz geliri	10.164.071	4.028.280	8.867.352	1.925.652
Vade farkı gelirleri	1.271.467	402.708	1.413.629	507.206
Konusu kalmayan karşılıklardan gelirler (*)	922.118	280.827	626.368	5.000
Kambiyo karı(***)	703.399	157.159	85.780	16.235
Kısa vadeli mevduatlardan kaynaklı faiz geliri	631.630	482.778	22.600	2.677
Hurda satış geliri	367.607	119.251	310.981	81.764
Kira geliri (**)	265.450	44.686	269.451	90.982
Diğer	2.170.741	785.147	539.068	235.335
	16.496.483	6.300.836	12.135.229	2.864.851

(*) 1 Ocak-30 Eylül 2017 itibarıyla konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 922.118 TL'nin 561.301 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat ve iptal gelirleri, 360.817 TL'si dava karşılık iptalidir (1 Ocak-30 Eylül 2016 konusu kalmayan karşılıklardan gelirlerde bulunan 626.368 TL'nin 23.526 TL'si şüpheli alacaklardan tahsilat, 503.797 TL'si dava karşılık iptali, 99.045 TL'si maden işletme hakkı karşılık iptalidir).

(**) 1 Ocak-30 Eylül 2017 itibarıyla kira gelirlerinde bulunan 265.450 TL'nin 252.940 TL'si stok sahası kira geliri, 4.770 TL'si ofis kira geliri ve 7.740 TL'si iskele kira gelirinden oluşmaktadır. (1 Ocak-30 Eylül 2016 kira gelirinde bulunan 269.451 TL'nin 265.086 TL'si stok saha kira geliri, 4.365 TL'si ofis kira geliridir).

(***) 1 Ocak-30 Eylül 2017 itibarıyla kambiyo karında bulunan 703.399 TL işletmenin ticari işlemlerinden oluşmaktadır (1 Ocak-30 Eylül 2016 - 85.780 TL).

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Reeskont faiz giderleri	(3.084.670)	(1.008.708)	(2.818.786)	142.501
Amortisman giderleri (**)	(2.978.701)	(992.002)	(2.761.906)	(920.394)
Kambiyo zararı (*)	(993.005)	(337.663)	(135.818)	(83.900)
Karşılık giderleri (***)	(219.882)	(79.960)	(243.605)	(111.778)
Tazminat ve ceza giderleri	(44.881)	(7.321)	(15.093)	(9.477)
Komisyon giderleri	(26.986)	(2.797)	(22.040)	(2.074)
Bağışlar	(1.200)	(150)	(22.758)	(600)
Diğer	(2.077.065)	(961.060)	(768.148)	(333.577)
	(9.426.390)	(3.389.661)	(6.788.154)	(1.319.299)

(*) 1 Ocak-30 Eylül 2017 itibarıyla kambiyo zararında bulunan 993.005 TL işletmenin ticari işlemlerinden oluşmaktadır (1 Ocak-30 Eylül 2016 - 135.818 TL).

(**) 1 Ocak-30 Eylül 2017 itibarıyla amortisman giderlerinde bulunan 2.978.701 TL'nin (1 Ocak-30 Eylül 2016 - 2.761.906 TL) 2.750.582 TL'si (2016 - 2.750.582 TL) fabrika ulaşım yoluna ait amortisman gideridir.

(***) 1 Ocak-30 Eylül 2017 itibarıyla karşılık giderlerinde bulunan 219.882 TL'nin (1 Ocak-30 Eylül 2016 - 243.605 TL) 209.882 TL'si (2016 - 197.333 TL) Ecrimisil karşılık gideri, 10.000 TL'si (2016 - 46.272 TL) dava karşılık gideridir.

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Yatırım amaçlı gayrimenkul kira gelirleri	497.678	174.187	446.961	148.819
Kiralık tesislere ait kira gelirleri	201.895	66.865	202.743	70.062
Sabit kıymet satış karları	35.085	-	348.091	906
	734.658	241.052	997.795	219.787

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Kiralık tesislere ait amortisman giderleri	(712.367)	(182.691)	(860.872)	(233.721)
Yatırım amaçlı gayrimenkul amortisman giderleri	(237.034)	(78.863)	(336.882)	(158.564)
Kiralık tesislere ait diğer giderler	(177.183)	(58.891)	(166.803)	5.946
Yatırım amaçlı gayrimenkul diğer giderler	(125.266)	(41.921)	(161.043)	(78.332)
Sabit kıymet satış / çıkış zararı	(521.265)	(521.265)	(56.159)	-
	(1.773.115)	(883.631)	(1.581.759)	(464.671)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Ertelemiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelemiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2016 - %20).

Türkiye'de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklık, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklık ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

<u>Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri):</u>	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	(5.933.851)	(6.531.123)
Yatırım indirimi (*)	5.819.237	6.677.992
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	1.890.938	2.017.860
Ecrisimil karşılığı	642.547	600.570
Alacak ve borç reeskontu	172.009	166.730
Stoklar	(6.511)	1.499
Diğer geçici farklar, net	383.769	389.443
	<u>2.968.138</u>	<u>3.322.971</u>

(*) Şirket'in atık baca gazı ısısından elektrik enerji üretimi yatırımı ile ilgili olarak alınan yatırım teşvik belgesi kapsamında gümrük vergisi muafiyeti, faiz desteği, sigorta primi işveren hissesi desteği, indirimli vergi oranı ve KDV istisnasından yararlanma hakkı bulunmaktadır. Bu kapsamda gelecek dönemlerde kullanılacak olan 5.819.237 TL tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifleri olarak muhasebeleştirilmiştir (2016 - 6.677.992 TL).

<u>Ertelemiş vergi</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>
-Yatırım indirimi	(858.755)	(117.951)
-Maddi ve maddi olmayan varlıklara ilişkin geçici farklar	597.272	401.913
-Alacak ve borç reeskontu	5.279	4.622
-Ecrisimil karşılığı	41.977	39.467
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar	(126.922)	145.569
-Stoklar	(8.010)	(17.761)
-Diğer geçici farklar, net	(5.674)	262.216
	<u>(354.833)</u>	<u>718.075</u>
	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>
<u>Ertelemiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) hareketleri:</u>	<u>3.322.971</u>	<u>3.148.002</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(395.601)	647.394
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	40.768	70.681
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen		
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>2.968.138</u>	<u>3.866.077</u>

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

Ortaklığa ait pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı (bin adet)	73.000.000	73.000.000
Ana ortaklığa ait net dönem karı	32.459.516	44.527.699
Bin pay başına kar	0,44	0,61

19. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli finansal borçlar	107.627.923	128.601.371
Banka kredileri	107.627.923	128.601.371
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5.129.656	10.337.263
Banka kredileri	5.129.656	10.337.263
Uzun vadeli finansal borçlar	35.922.639	30.133.103
Banka kredileri	35.922.639	30.133.103
	148.680.218	169.071.737

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	30 Eylül 2017
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
17.11.2017	29.681.062	TL	11,75	29.681.062
21.11.2017	22.667.658	TL	11,85	22.667.658
26.12.2017	27.644.688	TL	13,00	27.644.688
03.01.2018	27.634.515	TL	12,95	27.634.515
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve Uzun vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
20.01.2022	35.922.639	TL	13,00	35.922.639
22.03.2018	1.015.119	ABD Doları	Libor+3,20	3.605.805
22.03.2018	429.000	ABD Doları	4,00	1.523.851
				148.680.218

Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2016
<i>Kısa vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
20.01.2017	52.810.208	TL	11,75	52.810.208
17.11.2017	28.777.494	TL	11,75	28.777.494
21.11.2017	21.956.794	TL	11,85	21.956.794
26.12.2017	25.056.875	TL	13,00	25.056.875
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve Uzun vadeli teminatsız banka kredileri:</i>				
3.01.2018	25.056.657	TL	12,95	25.056.657
22.03.2018	3.079.747	ABD Doları	Libor+3,20	10.838.247
22.03.2018	1.300.143	ABD Doları	4,00	4.575.462
				169.071.737

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	265	75	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	21.675	-	5.170
3. DÖNEN VARLIKLAR	21.940	75	5.170
4. TOPLAM VARLIKLAR	21.940	75	5.170
5. Ticari Borçlar	9.966.407	2.292.315	435.043
6. Finansal Yükümlülükler	5.129.656	1.444.119	-
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.552	1.000	-
8. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	15.099.615	3.737.434	435.043
9. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	15.099.615	3.737.434	435.043
10. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (4-9)	(15.077.675)	(3.737.358)	(429.873)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

	31 Aralık 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.830	520	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	12.258	-	3.304
3. DÖNEN VARLIKLAR	14.088	520	3.304
4. Parasal Finansal Varlıklar	910.855	-	245.520
5. DURAN VARLIKLAR	910.855	-	245.520
6. TOPLAM VARLIKLAR	924.943	520	248.824
7. Ticari Borçlar	3.289.738	18.486	869.210
8. Finansal Yükümlülükler	10.337.263	2.937.390	-
9. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.519	1.000	-
10. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	13.630.520	2.956.876	869.210
11. Finansal Yükümlülükler	5.076.446	1.442.500	-
12. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.076.446	1.442.500	-
13. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	18.706.966	4.399.376	869.210
14. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (6-13)	(17.782.023)	(4.398.856)	(620.386)

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Şirket başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in bilanço pozisyonunun Avro ve ABD Doları kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan bu oranlar, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Pozitif tutar Avro ve ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder.

30 Eylül 2017

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.327.548)	1.327.548
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(1.327.548)	1.327.548
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(180.220)	180.220
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	(180.220)	180.220
TOPLAM (2 + 4)	(1.507.768)	1.507.768

31 Aralık 2016

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.548.045)	1.548.045
2- ABD Doları net etki (Vergi öncesi)	(1.548.045)	1.548.045
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
3 - Avro net varlık / yükümlülük	(230.157)	230.157
4- Avro net etki (Vergi öncesi)	(230.157)	230.157
TOPLAM (2 + 4)	(1.778.202)	1.778.202

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
30 Eylül 2017					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	28.784.574	-	-	28.784.574	22
Ticari alacaklar	146.627.115	-	-	146.627.115	5
İlişkili taraflardan alacaklar	18.740.177	-	-	18.740.177	4
Diğer finansal varlıklar	1.101.348	36.155.683	-	37.257.031	3
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	(148.680.218)	(148.680.218)	19
Ticari borçlar	-	-	(34.411.521)	(34.411.521)	5
İlişkili taraflara borçlar	-	-	(17.726.229)	(17.726.229)	4
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	(1.179.492)	(1.179.492)	
	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
31 Aralık 2016					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	11.115.155	-	-	11.115.155	22
Ticari alacaklar	122.670.956	-	-	122.670.956	5
İlişkili taraflardan alacaklar	34.612.504	-	-	34.612.504	4
Diğer finansal varlıklar	711.895	35.917.526	-	36.629.421	3
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	-	(169.071.737)	(169.071.737)	19
Ticari borçlar	-	-	(31.214.593)	(31.214.593)	5
İlişkili taraflara borçlar	-	-	(9.392.961)	(9.392.961)	4
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	(1.055.653)	(1.055.653)	

ASLAN ÇİMENTO ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bankadaki nakit	20.893.418	6.757.741
Vadesiz mevduatlar	157.479	458.080
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	20.735.939	6.299.661
Alınan çekler (*)	7.891.156	4.357.414
Bilançodaki nakit ve nakit benzerleri	28.784.574	11.115.155
Eksi – Faiz tahakkukları	(15.554)	(2.661)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	28.769.020	11.112.494

(*) Alınan çekler, bilanço tarihini takip eden gün içerisinde tahsil olunacak çeklerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2016 - Yoktur).

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır.

Vade	Döviz miktarı	Para Cinsi	Brüt faiz oranı (%)	30 Eylül 2017
2 Ekim 2017	20.735.939	TL	13,70%	20.735.939
				20.735.939
Vade	Döviz miktarı	Döviz tipi	Brüt faiz oranı (%)	31 Aralık 2016
2 Ocak 2017	6.299.661	TL	9,10%	6.299.661
				6.299.661